

**Р Ј Е Ш Е Њ Е****О РАЗРЈЕШЕЊУ ДИРЕКТОРА ЈАВНЕ УСТАНОВЕ  
СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР ЗВОРНИК**

1. Горан Митровић разрјешава се дужности директора Јавне установе Студентски центар Зворник.

2. Ово рјешење ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у “Службеном гласнику Републике Српске”.

Број: 04/1-012-2-3770/21  
16. децембра 2021. године  
Бањалука

Предсједник  
Владе,  
**Радован Вишковић, с.р.**

На основу члана 43. став 6. Закона о Влади Републике Српске (“Службени гласник Републике Српске”, број 118/08) и члана 4. став 2. Закона о министарским, владиним и другим именованима Републике Српске (“Службени гласник Републике Српске”, број 41/03) и члана 35. став 1. Закона о студентском стандарду (“Службени гласник Републике Српске”, број 63/21), Влада Републике Српске, на 150. сједници, одржаној 16.12.2021. године, д о н о с и

**Р Ј Е Ш Е Њ Е****О ИМЕНОВАЊУ ВД ДИРЕКТОРА ЈАВНЕ УСТАНОВЕ  
СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР ЗВОРНИК**

1. Горан Митровић именује се за в.д. директора Јавне установе Студентски центар Зворник на период до два мјесеца.

2. Права, обавезе и одговорности директора односе се и на вршиоца дужности директора. Овлашћења директора, као и вршиоца дужности директора, без ограничења су.

3. Ово рјешење ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у “Службеном гласнику Републике Српске”.

Број: 04/1-012-2-3771/21  
16. децембра 2021. године  
Бањалука

Предсједник  
Владе,  
**Радован Вишковић, с.р.**

**2157**

На основу члана 21. став 1. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске (“Службени гласник Републике Српске”, бр. 94/15 и 78/20) и члана 76. став 2. Закона о републичкој управи (“Службени гласник Републике Српске”, број 115/18), министар финансија д о н о с и

**П РА В И Л Н И К****О САДРЖИНИ И ФОРМИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА  
ЗА ИНВЕСТИЦИОНЕ ФОНДОВЕ****Члан 1.**

Овим правилником прописују се садржина и форма образаца финансијских извјештаја за инвестиционе фондове.

**Члан 2.**

Инвестиционим фондом, у смислу овог правилника, сматра се и добровољни пензијски фонд.

**Члан 3.**

(1) Обрасце финансијских извјештаја (у даљем тексту: обрасци) из члана 1. овог правилника чине:

1) Биланс стања инвестиционог фонда – Извјештај о финансијском положају,

2) Биланс успјеха инвестиционог фонда – Извјештај о укупном резултату у периоду,

3) Извјештај о промјенама нето имовине инвестиционог фонда,

4) Биланс токова готовине инвестиционог фонда – Извјештај о токовима готовине,

5) Извјештај о финансијским показатељима по удјелу или акцији инвестиционог фонда,

6) Извјештај о структури улагања инвестиционог фонда,

7) Извјештај о структури средстава инвестиционог фонда (по врстама),

8) Извјештај о структури обавеза инвестиционог фонда,

9) Извјештај о реализованим добицима (губицима) инвестиционог фонда,

10) Извјештај о нерелизованим добицима (губицима) инвестиционог фонда,

11) Извјештај о трансакцијама са повезаним лицима.

(2) Обрасци из става 1. овог члана налазе се у прилозима од 1. до 11. овог правилника и чине његов саставни дио.

**Члан 4.**

Друштво за управљање инвестиционим фондовима обавезно је да, одвојено од својих финансијских извјештаја, води пословне књиге и саставља финансијске извјештаје за сваки инвестициони фонд којим управља.

**Члан 5.**

(1) Приликом попуњавања образаца финансијских извјештаја Биланса стања инвестиционог фонда – Извјештаја о финансијском положају и Биланса успјеха инвестиционог фонда – Извјештаја о укупном резултату подаци се уносе на одређене позиције означене у колони 2, односно ознаке за АОП у колони 4, са рачуна и група рачуна означених у колони 1 ових образаца.

(2) У погледу садржине појединих рачуна и група рачуна означених у колони 1 образаца финансијских извјештаја Биланса стања инвестиционог фонда – Извјештај о финансијском положају и Биланса успјеха инвестиционог фонда – Извјештај о укупном резултату у периоду, поступа се према одредбама правилника који прописује Контни оквир и садржину рачуна у Контном оквиру за инвестиционе фондове.

(3) Приликом попуњавања осталих образаца финансијских извјештаја из члана 3. овог правилника подаци се уносе на одређене позиције према описима позиције датих у осталим обрасцима.

(4) Подаци у обрасцима уносе се у конвертибилним маркама (КМ), без децималних мјеста.

**Члан 6.**

(1) Затворени инвестициони фонд код којег је извршена реорганизација (статусна промјена спајања и подјеле и преобликовања у отворени инвестициони фонд) у складу са Законом о инвестиционим фондовима у Републици Српској и инвестициони фонд над којим је отворен ликвидациони поступак сачињавају и презентују финансијске извјештаје на дан реорганизације, односно на дан отварања и закључења ликвидационог поступка.

(2) Поред финансијских извјештаја из става 1. овог члана, инвестициони фонд над којим је отворен ликвидациони поступак сачињава и презентује и годишњи финансијски извјештај.

(3) На обрасцима финансијских извјештаја из ст. 1. и 2. овог члана ставља се ознака из које је видљиво да је ријеч о реорганизацији, односно ликвидацији инвестиционог фонда.

**Члан 7.**

(1) Приликом израде финансијских извјештаја у образац Биланс стања инвестиционог фонда – Извјештај о финансијском положају инвестициони фонд уноси податке у колоне 5 и 6, под ознаком АОП 001 до АОП 079, а према садржини рачуна и група рачуна означених у колони 1 обрасца.

(2) У колону 6 обрасца уносе се подаци из колоне 5 обрасца сачињеног за претходни обрачунски период (почетно стање), док се подаци у колони 5 уносе преузимањем изравнавајућих салда са конта на крају текуће године, односно на крају обрачунског периода за који се припрема финансијски извјештај.

(3) Ако су подаци у колони 5 из претходне године кориговани у складу са рачуноводственим и другим прописима, у колону 6 уносе се тако кориговани подаци.

#### Члан 8.

(1) Приликом израде финансијских извјештаја у образац Биланс успјеха инвестиционог фонда – Извјештај о укупном резултату у периоду инвестициони фонд уноси податке у колоне 5 и 6, под ознаком АОП 201 до АОП 267, а према садржини рачуна и група рачуна означених у колони 1 обрасца.

(2) АО је примјењиво, у колоне 5 и 6, под ознаком АОП 268 и АОП 269, уносе се подаци о заради по акцији. Основна зарада по акцији рачуна се дијељењем добити (или губитка) која припада акционарима затвореног инвестиционог фонда и пондерисаног просјечног броја обичних акција у оптицају током извјештајног периода, искључујући откупљене сопствене акције. У израчунању разријеђене зараде по акцији коригују се износи коришћени у израчунању основне зараде по акцији, узимајући у обзир ефекат опорезивања, камата и осталих трошкова финансирања који би могао произаћи из конверзије разријеђујућих потенцијалних обичних акција и пондерисани просјечни број додатних обичних акција које би биле у оптицају под претпоставком конверзије свих разријеђујућих потенцијалних обичних акција.

(3) У колону 6 обрасца уносе се подаци из колоне 5 обрасца сачињеног за претходни обрачунски период, док се подаци у колони 5 уносе преузимањем изравнавајућих салда са конта на крају текуће године, односно на крају обрачунског периода за који се припрема финансијски извјештај.

(4) Ако су подаци у колони 5 из претходне године кориговани у складу са рачуноводственим и другим прописима, у колону 6 уносе се тако кориговани подаци.

#### Члан 9.

(1) Приликом попуњавања обрасца Извјештај о промјенама нето имовине инвестиционог фонда користе се подаци из прописаних образаца Извјештаја о финансијском положају и Извјештаја о укупном резултату за период, подаци наведени у напоменама уз финансијске извјештаје и други потребни подаци из књиговодства/рачуноводства.

(2) У извјештају се обавезно уносе подаци за претходну извјештајну годину и подаци за текућу извјештајну годину.

#### Члан 10.

(1) Приликом попуњавања обрасца Извјештај о промјенама нето имовине инвестиционог фонда, инвестициони фонд уноси податке у колоне 4 и 5, под ознаком АОП 301 до АОП 318, а према садржини позиција колоне 2.

(2) Ако је примјењиво, у колону 5, под ознаком АОП 302 и АОП 303, уносе се ефекти промјена рачуноводствених политика, односно ефекти исправљања грешака из претходних периода, у складу са МРС 8.

(3) Ако је примјењиво, у колону 4, под ознаком АОП 302 и АОП 303, уносе се ефекти промјена рачуноводствених политика, односно ефекти исправљања грешака из претходних периода, искључиво уколико је тако прописано одређеним МСФИ или уколико је неизводљиво утврдити ефекте који се уносе на АОП 302 и 303 за претходну годину.

#### Члан 11.

(1) Под токовима готовине, у смислу овог правилника, подразумијевају се наплате и исплате у готовини и готовинским еквивалентима у смислу МРС 7 преко благајне, трансакционих и других рачуна, искључујући компензације, асигнације, цесије и друге сличне начине обрачунског плаћања, уколико нису спроведени преко тих рачуна.

(2) Пренос између појединих рачуна готовине и готовинских еквивалената у оквиру истог инвестиционог фонда не сматра се готовинским током.

(3) Износ готовинских прилива и одлива утврђује се на основу евиденције о приливима и одливима готовине и готовинских еквивалената преко благајне, трансакционих и других рачуна или на основу података са одговарајућих рачуна и група рачуна из књиговодства инвестиционог фонда.

#### Члан 12.

(1) Приликом израде финансијских извјештаја у образац Биланс токова готовине инвестиционог фонда – Извјештај о токовима готовине инвестициони фонд уноси податке у колоне 6 и 7, под ознаком АОП 401 до АОП 433, а према садржини позиција колоне 2.

(2) У колону 7 обрасца уносе се подаци из колоне 6 обрасца сачињеног за претходни обрачунски период, док се подаци у колони 6 уносе готовински токови и промјене настале током текуће године, односно током обрачунског периода за који се припрема финансијски извјештај.

(3) Ако су подаци у колони 6 из претходне године кориговани у складу са рачуноводственим и другим прописима, у колону 7 уносе се тако кориговани подаци.

#### Члан 13.

(1) Поред образаца финансијских извјештаја из члана 3. овог правилника (укључујући и Извјештај о промјенама на капиталу који је прописан посебним правилником), инвестициони фондови требају припремити и напомене уз финансијски извјештај.

(2) Напомене садрже допунске информације (текстуални опис или рашчлањивање) за материјално значајне ставке презентоване у обрасцима, у односу на оне информације презентоване у Извјештају о финансијском положају, Извјештају о укупном резултату, Извјештају о промјенама нето имовине, Извјештају о токовима готовине и Извјештају о промјенама на капиталу.

(3) У напоменама се, уз захтјев прописан чланом 18. став 3. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске:

1) објелодањују информације о основи за састављање финансијских извјештаја и примјењеним рачуноводственим политикама,

2) објелодањују информације које захтијевају МРС/МСФИ у вези са позицијама које инвестициони фондови имају у својим финансијским извјештајима, а које нису детаљно приказане на обрасцима,

3) пружају додатне информације које нису презентоване у финансијским извјештајима, али су релевантне за њихово разумијевање.

(4) У обрасцима Извјештај о финансијском положају, Извјештај о укупном резултату и Извјештај о токовима готовине у колони 3 уносе се бројеви напомена за материјално значајне ставке из образаца на које се те напомене и односе.

(5) Напомене се морају објелоданити систематски, колико год је то могуће.

#### Члан 14.

Ступањем на снагу овог правилника престаје да важи Правилник о садржини и форми финансијских извјештаја за инвестиционе фондове (“Службени гласник Републике Српске”, бр. 63/16 и 115/17), осим за потребе израде финансијских извјештаја за 2021. годину.

#### Члан 15.

Овај правилник објавиће се у “Службеном гласнику Републике Српске”, а ступа на снагу 1. јануара 2022. године.

Број: 06.12/020-3405/21  
16. децембра 2021. године  
Бањалука

Министар,  
Зора Видовић, с.р.

## ПРИЛОГ 1.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**БИЛАНС СТАЊА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА**

(Извјештај о финансијском положају)

на дан \_\_\_\_ 20\_\_ . године

(у КМ)

Група рачуна / рачун	Позиција	Напомена	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>СРЕДСТВА</b>				
10	<b>I - Готовина и готовински еквиваленти</b>		001		
	<b>II - Улагања фонда</b> (003 + 007 + 011 + 016)		002		
20	1. Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха (004 до 006)		003		
200, 201	1.1. Власнички инструменти домаћих и страних емитената		004		
202, 203	1.2. Дужнички инструменти домаћих и страних емитената		005		
204, 205	1.3. Остала финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха		006		
21	2. Финансијска средства по фер вриједности кроз остали укупни резултат (008 до 010)		007		
210, 211, 218 (дио), 219 (дио)	2.1. Власнички инструменти домаћих и страних емитената		008		
212, 213, 218 (дио), 219 (дио)	2.2. Дужнички инструменти домаћих и страних емитената		009		
214, 219 (дио)	2.3. Потраживања за камату од дужничких инструмената		010		
22	3. Финансијска средства по амортизованој вриједности (012 до 015)		011		
220, 221, 229 (дио)	3.1. Дужнички инструменти по амортизованој вриједности		012		
222, 223, 229 (дио)	3.2. Депозити		013		
224, 229 (дио)	3.3. Потраживања за камату од дужничких инструмената по амортизованој вриједности		014		
225, 229 (дио)	3.4. Остала финансијска средства по амортизованој вриједности		015		
240	4. Остала улагања		016		
30, 31	<b>III - Потраживања</b> (018 + 019 + 020 + 021 + 022)		017		
300, 309 (дио)	1. Потраживања по основу продаје хартија од вриједности		018		
302, 309 (дио)	2. Потраживања по основу дивиденди		019		
303, 309 (дио)	3. Потраживања по основу датих аванса		020		
308, 309 (дио)	4. Остала потраживања из активности фонда		021		
310 до 319	5. Потраживања од друштва за управљање		022		
32	<b>IV - Одложена пореска средства</b>		023		
330 до 339	<b>V - Разграничења</b>		024		
34	<b>VI - Остала потраживања и средства</b>		025		
	<b>A. УКУПНО СРЕДСТВА</b> (001 + 002 + 017 + 023 + 024 + 025)		026		
	<b>ОБАВЕЗЕ</b>				
40	<b>I - Обавезе по основу пословања</b> (028 + 029)		027		
400, 401	1. Обавезе по основу улагања у хартије од вриједности		028		
409	2. Остале обавезе по основу улагања		029		

41	<b>II - Обавезе по основу трошкова пословања (031 до 035)</b>		030		
410	1. Обавезе према банци депозитару		031		
411	2. Обавезе по основу накнада члановима надзорног одбора		032		
413	3. Обавезе по основу откупа удјела		033		
414	4. Обавезе према инвеститорима за учешће у добити		034		
412, 415, 419	5. Остале обавезе из пословања		035		
42	<b>III - Обавеза према друштву за управљање (037 + 038)</b>		036		
420 до 429, без 422	1. Обавезе према друштву за управљање		037		
422	2. Обавеза за улазну и излазну накнаду		038		
43	<b>IV - Финансијске обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха (040 + 041)</b>		039		
430	1. Финансијске обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха		040		
431	2. Дериватне финансијске обавезе		041		
44	<b>V - Финансијске обавезе по амортизованој вриједности (043 до 046)</b>		042		
440, 441	1. Дугорочни кредити		043		
442, 443, 444	2. Краткорочни кредити		044		
445, 446	3. Обавезе по емитованим дужничким инструментима		045		
449	4. Остале финансијске обавезе по амортизованој вриједности		046		
45, 46, 47, 48, 49	<b>VI - Остале обавезе (048 до 052)</b>		047		
450	1. Остале обавезе		048		
460	2. Одложене пореске обавезе		049		
470, 471, 479	3. Разграничења		050		
480, 481	4. Обавезе по основу чланства		051		
490	5. Резервисања		052		
	<b>Б. УКУПНО ОБАВЕЗЕ (027 + 030 + 036 + 039 + 042 + 047)</b>		053		
	<b>НЕТО ИМОВИНА</b>				
51	<b>I - Основни капитал (055 – 056 + 057 + 058)</b>		054		
510	1. Акцијски капитал		055		
519	2. Откупљене сопствене акције		056		
512	3. Удјели		057		
513	4. Нето имовина добровољног пензијског фонда		058		
52	<b>II - Резерве (060 + 061)</b>		059		
520	1. Емисиона премија		060		
521	2. Остале капиталне резерве		061		
53	<b>III - Ревалоризационе резерве (063 до 065)</b>		062		
530	1. Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат		063		
531	2. Ревалоризационе резерве за инструменте заштите		064		
532	3. Остале ревалоризационе резерве		065		
54	<b>IV - Резерве из добити (067 + 068)</b>		066		
540	1. Законске резерве		067		
541	2. Остале резерве		068		
55	<b>V - Добит (070 + 071)</b>		069		
550	1. Акумулирана, нераспоређена добит из ранијих година		070		
551	2. Добит текуће године		071		
56	<b>VI - Губитак (073 + 074)</b>		072		
560	1. Акумулирани, непокривени губици из ранијих година		073		
561	2. Губитак текуће године		074		
	<b>В. УКУПНО НЕТО ИМОВИНА (054 + 059 + 062 + 066 + 069 – 072)</b>		075		
	<b>Г. БРОЈ ЕМИТОВАНИХ АКЦИЈА / УДЈЕЛА</b>		076		

	<b>Д. НЕТО ИМОВИНА ПО АКЦИЈИ/УДЈЕЛУ</b> (075/076)		077		
	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА</b>				
98	1. Ванбилансна актива		078		
99	2. Ванбилансна пасива		079		

у \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. Законски заступник друштва за  
Дана, \_\_\_\_\_ управљање инвестиционим фондом

**ПРИЛОГ 2.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**БИЛАНС УСПЈЕХА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА**

Извјештај о укупном резултату у периоду  
од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

(у КМ)

Група рачуна / рачун	Позиција	Напомена	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. РЕАЛИЗОВАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>				
70	<b>I - Пословни приходи (202 до 205)</b>		201		
700	1. Приходи од дивиденди		202		
701	2. Приходи од камата		203		
702	3. Амортизација премије /дисконта/ по основу хартија од вриједности по амортизованој вриједности		204		
709	4. Остали пословни приходи		205		
71	<b>II - Реализовани добици (207 до 211)</b>		206		
710	1. Реализовани добици од продаје финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха		207		
711	2. Реализовани добици од продаје финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат		208		
712	3. Реализовани добици од продаје финансијских средстава по амортизованој вриједности		209		
713	4. Реализоване позитивне курсне разлике		210		
719	5. Остали реализовани добици		211		
60	<b>III - Пословни расходи (213 до 218)</b>		212		
600	1. Накнада друштву за управљање		213		
601	2. Трошкови куповине и продаје хартија од вриједности		214		
603	3. Накнада члановима надзорног одбора		215		
605	4. Накнаде банци депозитару		216		
607	5. Расходи по основу пореза		217		
604, 606, 609	6. Остали дозвољени расходи фонда		218		
61	<b>IV - Реализовани губици (220 до 224)</b>		219		
610	1. Реализовани губици на продаји финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха		220		
611	2. Реализовани губици на продаји финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат		221		
612	3. Реализовани губици на продаји финансијских средстава по амортизованој вриједности		222		
613	4. Реализоване негативне курсне разлике		223		
619	5. Остали реализовани губици		224		
	<b>V - Финансијски приходи (226)</b>		225		
739	Остали финансијски приходи		226		
	<b>VI - Финансијски расходи (228 + 229)</b>		227		
630	1. Расходи по основу камата		228		
631	2. Остали финансијски расходи		229		
	<b>Б. РЕАЛИЗОВАНА ДОБИТ (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>				



	1. Реализована добит (201 + 206 - 212 - 219 + 225 - 227)	230		
	2. Реализовани губитак (201 + 206 - 212 - 219 + 225 - 227)	231		
	<b>В. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ</b>			
	<b>I - Нереализовани добити (233 до 238)</b>	232		
720	1. Нереализовани добити од финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха по основу свођења на фер вриједност	233		
721	2. Нереализовани добити од финансијских обавеза по фер вриједности кроз биланс успјеха по основу свођења на фер вриједност	234		
722	3. Нереализоване позитивне курсне разлике	235		
723	4. Нереализовани добити по основу деривата	236		
724, 725, 726	5. Умањење претходно признатих кредитних губитака од обезвређења	237		
729	6. Остали нереализовани добити	238		
	<b>II - Нереализовани губици (240 до 246)</b>	239		
620	1. Нереализовани губици од финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха по основу свођења на фер вриједност	240		
621	2. Нереализовани губици од финансијских обавеза по фер вриједности кроз биланс успјеха по основу свођења на фер вриједност	241		
622	3. Нереализоване негативне курсне разлике	242		
623	4. Нереализовани губици по основу деривата	243		
624, 625	5. Кредитни губици од обезвређења вриједности финансијских средстава	244		
628	6. Исправка вриједности осталих потраживања и средстава који нису финансијска средства	245		
629	7. Остали нереализовани губици	246		
	<b>Д. УКУПНА НЕРЕАЛИЗОВАНА ДОБИТ (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
	1. Укупна нереализована добит (232 - 239)	247		
	2. Укупни нереализовани губитак (239 - 232)	248		
	<b>Ђ. УКУПНА ДОБИТ (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
	1. Укупна добит прије опорезивања	249		
	2. Укупни губитак прије опорезивања	250		
	<b>Е. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (252 + 253)</b>	251		
821	1. Текући порез на добит	252		
822	2. Одложени порез на добит	253		
	<b>Ж. УКУПНА ДОБИТ (ГУБИТАК) ПОСЛИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
	1. Укупна добит после опорезивања (249 ± 251)	254		
	2. Укупни губитак после опорезивања (250 ± 251)	255		
	<b>ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛОМ УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ</b>			
	<b>З. ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ (257 + 262)</b>	256		
	<b>1. Ставке које могу бити рекласификоване у биланс успјеха (± 258 ± 259 ± 260 - 261)</b>	257		
Промена на 530 (дио)	1.1. Повећање/(смањење) фер вриједности дужничких инструмената по фер вриједности кроз остали укупни резултат	258		
Промена на 531	1.2. Ефекти проистекли из трансакција заштите	259		
Промена на 532 (дио)	1.3. Остале ставке које могу бити рекласификоване у биланс успјеха	260		
Одложени порез	1.4. Порез на добит који се односи на ове ставке	261		
	<b>2. Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успјеха (± 263 ± 264 - 265)</b>	262		
Промена на 530 (дио)	2.1. Повећање/(смањење) фер вриједности власничких инструмената по фер вриједности кроз остали укупни резултат	263		
Промена на 532 (дио)	2.2. Остале ставке које неће бити рекласификоване у биланс успјеха	264		
Одложени порез	2.3. Порез на добит који се односи на ове ставке	265		

	<b>И. ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) НЕТО ИМОВИНЕ - УКУПНИ РЕЗУЛТАТ</b>			
	Повећање нето имовине фонда (254 или 255 ± 256)		266	
	Смањење нето имовине фонда (254 или 255 ± 256)		267	
	<b>Ј. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији		268	
	2. Разријеђена зарада по акцији		269	

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за  
управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 3.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НЕТО ИМОВИНЕ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА**

за период \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

(у КМ)

Редни број	Позиција	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Стање на дан 31. 12. претходног обрачунског периода</b>	301		
2.	Ефекти ретроактивне примјене промјене рачуноводствених политика	302		
3.	Ефекти ретроактивног преправљања износа признатих у складу са МРС 8	303		
<b>4.</b>	<b>Поново исказано стање на дан 1.1. текућег обрачунског периода (301 ± 302 ± 303)</b>	304		
5.	Добит/(губитак) за период	305		
6.	Остали укупни резултат за период	306		
7.	Укупни резултат (± 305 ± 306)	307		
8.	Повећање по основу издатих удјела/акција	308		
9.	Смањење по основу повлачења удјела/акција	309		
10.	Повећање по основу уплате пензијских доприноса добровољног пензијског фонда	310		
11.	Смањење по основу исплата акумулираних средстава добровољног пензијског фонда	311		
12.	Објављене дивиденде и други видови расподеле добити	312		
13.	Остале промјене	313		
<b>14.</b>	<b>Стање на дан 31.12. текућег обрачунског периода (304 ± 307 + 308 – 309 + 310 – 311 – 312 ± 313)</b>	314		
	Број удјела/акција фонда у периоду			
15.	Број удјела/акција фонда на почетку периода	315		
16.	Издати удјели/акције у току периода	316		
17.	Повучени удјели/акције у току периода	317		
18.	Број удјела/акција фонда на крају периода	318		

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за  
управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 4.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**

Извјештај о токовима готовине

за период од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ 20\_\_ . године

(у КМ)

Редни број	Позиција	Напомена	Ознака (+) / (-)	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
1.1.	Приливи од продаје финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха		(+)	401		
1.2.	Одливи по основу улагања у финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха		(-)	402		
1.3.	Приливи од продаје финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат		(+)	403		
1.4.	Одливи по основу улагања у финансијска средства по фер вриједности кроз остали укупни резултат		(-)	404		
1.5.	Приливи од продаје финансијских средстава по амортизованој вриједности		(+)	405		
1.6.	Одливи по основу улагања у финансијска средства по амортизованој вриједности		(-)	406		
1.7.	Приливи од камата		(+)	407		
1.8.	Приливи од дивиденди		(+)	408		
1.9.	Одливи по основу плаћених накнада друштву за управљање		(-)	409		
1.10.	Одливи по основу плаћених трансакцијских трошкова при куповини и продаји улагања		(-)	410		
1.11.	Одливи по основу плаћених накнада депозитару		(-)	411		
1.12.	Одливи по основу плаћених накнада члановима надзорног одбора		(-)	412		
1.13.	Одливи по основу плаћеног пореза на добит		(-)	413		
1.14.	Остали приливи из пословних активности		(+)	414		
1.15.	Остали одливи из пословних активности		(-)	415		
<b>А.</b>	<b>Нето ток готовине који је генерисан (коришћен) у пословним активностима (401 до 415)</b>		(+) (-)	416		
<b>2.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
2.1.	Приливи по основу издатих удјела/акција		(+)	417		
2.2.	Одливи по основу повлачења удјела/акција		(-)	418		
2.3.	Одливи по основу откупа сопствених акција		(-)	419		
2.4.	Приливи по основу уплате пензијских доприноса добровољног пензијског фонда		(+)	420		
2.5.	Одливи по основу исплата акумулираних средстава добровољног пензијског фонда		(-)	421		
2.6.	Одливи по основу исплаћених дивиденди		(-)	422		
2.7.	Приливи по основу задуживања		(+)	423		
2.8.	Одливи по основу отплате дугова		(-)	424		
2.9.	Приливи по основу емитованих дужничких инструмената		(+)	425		
2.10.	Одливи по основу плаћања по емитованим дужничким инструментима		(-)	426		
2.11.	Остали приливи из финансијских активности		(+)	427		
2.12.	Остали одливи из финансијских активности		(-)	428		
<b>Б.</b>	<b>Нето ток готовине који је генерисан/коришћен у активностима финансирања (417 до 428)</b>		(+) (-)	429		
<b>3.</b>	<b>НЕТО ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА (А + Б)</b>		(+) (-)	430		
<b>4.</b>	<b>ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА</b>		(+) (-)	431		
<b>5.</b>	<b>ЕФЕКТИ ПРОМЈЕНЕ ДЕВИЗНИХ КУРСЕВА ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА</b>		(+) (-)	432		



6.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (3 + 4 + 5)		(+) (-)	433		
----	--	--	---------	-----	--	--

У \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом  
 Дана, \_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 5.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

### ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКИМ ПОКАЗАТЕЉИМА ПО УДЈЕЛУ ИЛИ АКЦИЈИ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

за период од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

(у КМ)

Редни број	Позиција	Ознака за АОП			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Вриједност нето имовине по удјелу/акцији фонда на почетку периода</b>	5	0	1		
1	Нето имовина фонда на почетку периода (КМ)	5	0	2		
2	Број удјела/акција на почетку периода	5	0	3		
3	Вриједност удјела на почетку периода (КМ)	5	0	4		
<b>II</b>	<b>Вриједност нето имовине по удјелу/акцији фонда на крају периода</b>	5	0	5		
1	Нето имовина фонда на крају периода (КМ)	5	0	6		
2	Број удјела/акција на крају периода	5	0	7		
3	Вриједност удјела/акције на крају периода (КМ)	5	0	8		
<b>III</b>	<b>Финансијски показатељи</b>	5	0	9		
1	Однос расхода и просјечне нето имовине	5	1	0		
2	Однос реализоване добити од улагања и просјечне нето имовине	5	1	1		
3	Исплаћени износ инвеститорима у току године (КМ)	5	1	2		
4	Стопа приноса на нето имовину фонда	5	1	3		

У \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом  
 Дана, \_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 6.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

### ИЗВЈЕШТАЈ О СТРУКТУРИ УЛАГАЊА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

## I - АКЦИЈЕ

Опис			АОП	Број акција	АОП	Набавна вриједност по акцији (КМ)	АОП	Укупна набавна вриједност (КМ) (2 · 3)	АОП	Вриједност по акцији на датум изјештавања (КМ)	АОП	Укупна вриједност на датум изјештавања (КМ)	АОП	Учешће у власништву издаваоца (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ														
1	2	3	4	5	6	7	8									
<b>I – Акције домаћих издавалаца</b>	601		612		623		634		645		656		667			

1. Редовне акције	602	613	624	635	646	657	668
2. Приоритетне акције	603	614	625	636	647	658	669
3. Акције затворених инвестиционих фондова	604	615	626	637	648	659	670
4. Укупна улагања у акције домаћих издавалаца	605	616	627	638	649	660	671
<b>II – Акције страних издавалаца</b>	606	617	628	639	650	661	672
1. Редовне акције	607	618	629	640	651	662	673
2. Приоритетне акције	608	619	630	641	652	663	674
3. Акције затворених инвестиционих фондова	609	620	631	642	653	664	675
4. Укупна улагања у акције страних издавалаца	610	621	632	643	654	665	676
<b>III - Укупна улагања у акције</b>	611	622	633	644	655	666	677

\* Класификација (КОД):

Б – хартије од вриједности по фер вриједности кроз биланс успеха,

О – хартије од вриједности по фер вриједности кроз остали укупни резултат,

А – хартије од вриједности по амортизованој вриједности.

## II - ОБВЕЗНИЦЕ

Опис			АОП	Укупна номинална вриједност (КМ)	АОП	Укупна набавна вриједност (КМ)	АОП	Укупна вриједност на датум извјештавања (КМ)	АОП	Учешће у вриједности емисије (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ										
1			2	3	4	5	6					
<b>I – Обвезнице домаћих издавалаца:</b>			678	689	700	711	722					
1. Државне обвезнице			679	690	701	712	723					
2. Обвезнице јединица локалне самоуправе и обвезнице других правних лица издате уз гаранцију Владе Републике Српске			680	691	702	713	724					
3. Обвезнице домаћих правних лица			681	692	703	714	725					
4. Укупна улагања у обвезнице домаћих издавалаца			682	693	704	715	726					
<b>II – Обвезнице страних издавалаца:</b>			683	694	705	716	727					
1. Обвезнице међународних финансијских институција			684	695	706	717	728					
2. Обвезнице страних држава			685	696	707	718	729					
3. Обвезнице страних правних лица			686	697	708	719	730					
4. Укупна улагања у обвезнице страних издавалаца			687	698	709	720	731					
<b>III – Укупна улагања у обвезнице</b>			688	699	710	721	732					

\* Класификација (КОД):

Б – хартије од вриједности по фер вриједности кроз биланс успеха,

О – хартије од вриједности по фер вриједности кроз остали укупни резултат,

А – хартије од вриједности по амортизованој вриједности.

## III - ДРУГЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Опис			АОП	Укупна номинална вриједност (КМ)	АОП	Укупна набавна вриједност (КМ)	АОП	Укупна вриједност на датум извјештавања (КМ)	АОП	Учешће у вриједности емисије (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ										
1			2	3	4	5	6					
<b>I – Друге хартије од вриједности домаћих издавалаца:</b>			733	750	767	784	801					
1. Депозитне потврде			734	751	768	785	802					
2. Трезорски записи			735	752	769	786	803					
3. Благајнички записи			736	753	770	787	804					
4. Комерцијални записи			737	754	771	788	805					
5. Удјели отворених инвестиционих фондова			738	755	772	789	806					
6. Остале хартије од вриједности			739	756	773	790	807					
7. Укупна улагања у друге хартије од вриједности домаћих издавалаца			740	757	774	791	808					

<b>II – Друге хартије од вриједности страних издавалаца:</b>	741	758	775	792	809
1. Депозитне потврде	742	759	776	793	810
2. Трезорски записи	743	760	777	794	811
3. Благајнички записи	744	761	778	795	812
4. Комерцијални записи	745	762	779	796	813
5. Удјели отворених инвестиционих фондова	746	763	780	797	814
6. Остале хартије од вриједности	747	764	781	798	815
7. Укупна улагања у друге хартије од вриједности страних издавалаца	748	765	782	799	816
<b>III – Укупна улагања у друге ХОВ</b>	749	766	783	800	817

\* Класификација (КОД):

Б – хартије од вриједности по фер вриједности кроз биланс успеха,

О – хартије од вриједности по фер вриједности кроз остали укупни резултат,

А – хартије од вриједности по амортизованој вриједности.

#### IV - ДЕПОЗИТИ

Опис			АОП	Укупна набавна вриједност (КМ)	АОП	Укупна вриједност на датум извјештавања (КМ)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ						
1			2		5		6	
1. Краткорочни депозити			818	822	826			
2. Дугорочни депозити			819	823	827			
3. Остали пласмани			820	824	828			
<b>Укупни депозити</b>			821	825	829			

\* Класификација (КОД):

О – депозити по фер вриједности кроз остали укупни резултат,

А – депозити по амортизованој вриједности.

#### V - ДЕРИВАТИ

Позиција	Набавна вриједност (КМ)	Позитивна вриједност на датум извјештавања (КМ)	Негативна вриједност на датум извјештавања (КМ)	Учешће у имовини фонда (у %)	Учешће у обавезама фонда (у %)
<b>УКУПНО ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ</b>					

#### VI – РЕПО ПОСЛОВИ (АКТИВА)

Позиција	Колатерал ISIN	Набавна вриједност (КМ)	Вриједност на датум извјештавања (КМ)	Учешће у имовини фонда (у %)	Номинална вриједност колатерала (КМ)
<b>УКУПНО РЕПО ПОСЛОВИ (АКТИВА)</b>					

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### ПРИЛОГ 7.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

### ИЗВЈЕШТАЈ О СТРУКТУРИ СРЕДСТАВА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА (ПО ВРСТАМА)

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ . године

Опис	Укупна вриједност на датум извјештавања (КМ)	Учешће у вриједности средстава фонда (%)
1	2	3
Акције		
Обвезнице		
Остале хартије од вриједности		
Депозити и пласмани		
Готовина и готовински еквиваленти		
Остала средства		
<b>Укупно</b>		

У \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. \_\_\_\_\_ Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом  
 Дана, \_\_\_\_\_

### ПРИЛОГ 8.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

### ИЗВЈЕШТАЈ О СТРУКТУРИ ОБАВЕЗА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ . године

#### РЕПО ПОСЛОВИ (ПАСИВА)

Позиција	Колатерал ISIN	Набавна вриједност (КМ)	Вриједност на датум извјештавања (КМ)	Учешће у имовини фонда (у %)	Учешће у обавезама фонда (у %)	Номинална вриједност колатерала (КМ)
<b>УКУПНО РЕПО ПОСЛОВИ (ПАСИВА)</b>						

У \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. \_\_\_\_\_ Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом  
 Дана, \_\_\_\_\_

### ПРИЛОГ 9.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

### ИЗВЈЕШТАЈ О РЕАЛИЗОВАНИМ ДОБИЦИМА (ГУБИЦИМА) ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ . године

#### I – ПРОДАТЕ И АМОРТИЗОВАНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Датум трансакције	Продате и амортизоване хартије од вриједности	Број хартија	Укупна набавна вриједност (КМ)	Укупна продајна вриједност (КМ)	Реализовани добитак (губитак) (КМ) (5 – 4)
1	2	3	4	5	6
	<b>А. АКЦИЈЕ</b>				

<b>I – Акције домаћих издавалаца</b>				
1. Редовне акције				
2. Приоритетне акције				
3. Акције инвестиционих фондова				
<b>II – Акције страних издавалаца</b>				
1. Редовне акције				
2. Приоритетне акције				
3. Акције инвестиционих фондова				
<b>Б. ОБВЕЗНИЦЕ И ДРУГЕ ДУЖНИЧКЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ</b>				
<b>I – Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности домаћих издавалаца</b>				
1. Државне обвезнице				
2. Обвезнице јединица територијалне аутономије и локалне самоуправе и обвезнице других правних лица издате уз гаранцију Владе Републике Српске				
3. Депозитне потврде, комерцијални записи, обвезнице и друге дужничке ХОВ				
4. Обвезнице осталих правних лица				
5. Комерцијални записи осталих правних лица				
<b>II – Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности страних издавалаца</b>				
1. Обвезнице и остале дужничке хартије од вриједности страних држава и централних банака				
2. Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности страних банака и осталих правних лица				
III – Удјели инвестиционих фондова				
IV – Друге ХОВ домаћих издавалаца				
V – Друге ХОВ страних издавалаца				
VI – Амортизоване обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности				
<b>В. УКУПНО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) НА ХАРТИЈАМА ОД ВРИЈЕДНОСТИ</b>				

**II – ОТУЂЕЊЕ ХАРТИЈА ОД ВРИЈЕДНОСТИ ПО ДРУГОМ ОСНОВУ ОСИМ ПРОДАЈЕ**

Датум трансакције	Отуђење ХОВ из портфеља по другом основу осим продаје	Број хартија	Укупна набавна вриједност (КМ)	Укупна продајна вриједност (КМ)	Реализовани добитак (губитак) (КМ) (5 – 4)
1	2	3	4	5	6
	<b>А. АКЦИЈЕ</b>				
	<b>I – Акције домаћих издавалаца</b>				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				
	<b>II – Акције страних издавалаца</b>				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				
	<b>III – УКУПНО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ ОТУЂЕЊА</b>				

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 10.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

## ИЗВЈЕШТАЈ О НЕРЕАЛИЗОВАНИМ ДОБИЦИМА (ГУБИЦИМА) ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

(у КМ)

Датум задње процјене	Улагања по емитенту (назив и ознака ХОВ)	Набавна вриједност	Фер вриједност	Ревалоризација финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат	Ревалор. резерве по основу инструмената заштите	Кумулативни неререализовани добитак (губитак) признат кроз биланс успеха	Нереализовани добитак (губитак) признат кроз биланс успеха за текући период	Амортизација дисконта (премије) финансијских средстава по амортизованој вриједности
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Редовне акције							
	Приоритетне акције							
	Акције затворених инвестиционих фондова							
	Обвезнице							
	Остали дужнички инструменти							
	Удјели отворених инвестиционих фондова							
	Остале ХОВ							
	Деривати							
	Укупно							

у \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 11.

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

## ИЗВЈЕШТАЈ О ТРАНСАКЦИЈАМА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

на дан \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

## I – УЛАГАЊА У ПОВЕЗАНА ЛИЦА

Редни бр.	Назив повезаног лица	Број акција	Набавна вриједност акција (КМ)	Фер вриједност на датум извјештавања (КМ)	Нереализовани добитак (губитак) (КМ)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
	Укупно				



**II – ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД ОД \_\_\_\_\_ ДО \_\_\_\_\_**

I – Приходи по основу дивиденди од улагања у повезана лица				
Редни број	Назив повезаног лица	Број држаних акција	Дивиденда/акције	Приход од дивиденди (КМ)
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4	<b>Укупно приход од дивиденди</b>			
II – Приходи по основу камата од улагања у повезана лица				
Редни број	Назив повезаног лица	Номинална вриједност обвезница	Период држања	Приход од камате (КМ)
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4	<b>Укупно приходи од камата</b>			
III – Укупни приходи (I + II)				

**III – ИСПЛАТЕ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА ЗА ПЕРИОД ОД \_\_\_\_\_ ДО \_\_\_\_\_**

Име и презиме повезаног лица	Износ исплате (КМ)	Сврха исплате
1.		
2.		
3.		
<b>Укупно</b>		

у \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за  
управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_